

DAFTAR TABEL

	Halaman
1.1 Data Perkembangan Usaha Perbankan di Indonesia.....	01
1.2 Penilaian Faktor Risiko Sarana Pendukung TI dan Sistem Aplikasi.....	07
1.3 <i>Risk</i> Ranking Sarana Pendukung TI	08
1.4 <i>Risk</i> Ranking Sistem Aplikasi.....	08
2.1 Unsur Pengendalian Intern.....	15
2.2 Karakteristik Audit Intern Bebas Risiko Secara Garis Besar.....	20
2.3 Perencanaan Audit.....	24
2.4 Penilaian Faktor Risiko Sarana Pendukung TI.....	36
2.5 Penilaian Faktor Risiko Sistem Aplikasi.....	37
2.6 Kriteria Penilaian Faktor Risiko.....	38
2.7 <i>Risk</i> Rangking Sarana Pendukung TI dan Sistem Aplikasi.....	38
2.8 Kriteria Ranking Risiko.....	39
3.1 Tahapan Proses <i>Risk Assessment</i>	46
3.2 Skala <i>Likert</i>	46
3.3 Interpretasi Skor.....	52
3.4 Penilaian Faktor Risiko Sarana Pendukung TI.....	56

3.5	Penilaian Faktor Risiko Sistem Aplikasi.....	57
3.6	Kriteria Penilaian Faktor Risiko.....	58
3.7	Risk Ranking Sarana Pendukung TI.....	58
3.8	Risk Ranking Sistem Aplikasi.....	59
3.9	Kriteria Ranking Risiko.....	60
3.10	Jadwal Rencana terhadap Sarana Pendukung TI.....	60
3.11	Jadwal Rencana Terhadap Sistem Aplikasi.....	61
3.12	Penilaian Faktor Risiko Sarana Pendukung TI dan Sistem Aplikasi.....	62
3.13	Bobot masing-masing Faktor Risiko.....	63
3.14	Rencana Audit.....	64
4.1	Skala <i>Likert</i>	66
4.2	Interpretasi Skor.....	66
4.3	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Customer Impact</i> ”.....	66
4.4	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Financial Impact</i> ”.....	67
4.5	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Down & Uilisasi</i> ”.....	68
4.6	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Hardware Function</i> ”.....	68
4.7	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Management Concern</i> ”.....	69
4.8	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Regulator Concern</i> ”.....	69
4.9	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Previous Auditing</i> ”.....	70
4.10	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Materiality Finding (of Previous Auditing)</i> ”.....	71

4.11	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Follow-Up Audit</i> ”	71
4.12	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Fraudulence (Based on Fraud)</i> ”	72
4.13	Rekapitulasi Tanggapan Responden terhadap faktor risiko pada Sarana Pendukung Teknologi Informasi	72
4.14	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Customer Impact</i> ”	73
4.15	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Financial Impact</i> ”	74
4.16	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Connection & Complexity Application</i> ”	74
4.17	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Application Function</i> ”	75
4.18	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Management Concern</i> ”	75
4.19	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Regulator Concern</i> ”	76
4.20	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Previous Auditing</i> ”	77
4.21	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Materiality Finding (of Previous Auditing)</i> ”	77
4.22	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Follow-Up Audit</i> ”	78
4.23	Tanggapan Responden Terhadap “ <i>Fraudulence (Based on Fraud)</i> ”	78
4.24	Rekapitulasi Tanggapan Responden terhadap faktor risiko pada Sistem Aplikasi.....	79
4.25	Bobot Faktor Risiko pada Sarana Pendukung Teknologi Informasi.....	81

4.26	Bobot Faktor Risiko pada Sistem Aplikasi.....	81
4.27	Perhitungan Penentuan Frekuensi pada Sarana Pendukung Teknologi Informasi.....	83
4.28	Perhitungan Penentuan Frekuensi pada Sistem Aplikasi.....	84
4.29	Interpretasi Hasil Objek dan Frekuensi Audit Sarana Pendukung Teknologi Informasi dan Sistem Aplikasi.....	84
4.30	Jadwal Pemeriksaan.....	85
4.31	Penilaian Risiko Tidak Menggunakan Nilai Bobot pada Sarana Pendukung TI.....	87
4.32	Penilaian Risiko Tidak Menggunakan Nilai Bobot pada Sistem Aplikasi.....	87
4.33	Perbandingan Penilaian Risiko Sesudah dan Sebelum Menggunakan Nilai Bobot.....	88
5.1	Tanggapan Responden Sarana Pendukung Teknologi Informasi.....	90
5.2	Tanggapan Responden Sistem Aplikasi.....	91
5.3	Nilai Bobot Faktor Risiko Sarana Pendukung TI dan Sistem Aplikasi	92